



Notulen auditoverleg openbaar deel

Datum

13 november 2018
Versie: 15 november 2018

Tijd

19.30 tot 20.55 uur

Locatie

Bonenburg, gemeentehuis

Aanwezig:

Gert v.d. Rhee (voorzitter), Jan Tuinman (CU-SGP), Bram Horst (PvdA), Wim de Weerdt (GBP), Jan Kampherbeek (CDA) en Dianneke Landman (D66/GL), Wolbert Meijer (wethouder), Aart van Tuijl (manager), Rianne van der Veen (interne controller), Rudi Kamp (financiën) en Bianca Espeldoorn (griffier en secretaris auditoverleg).

Afwezig:

Beerd Volkers (VVD).

1. Opening en mededelingen

Iedereen wordt welkom geheten.

4. Najaarsnota (19.45 – 20.55 uur)

De raad wordt voorgesteld kennis te nemen van de Najaarsnota 2018, de hierin opgenomen begrotingswijzigingen vast te stellen en een bedrag van € 642.000,- vanuit de verkoopwinst van 'de Spreng' toe te voegen aan de reserve gebouwen.

De wethouder geeft een toelichting op de najaarsnota. De grootste afwijkingen zijn in de beknopte analyse opgenomen en per post toegelicht. In de bijlage wordt ingegaan op de interne beheersing.

Het financieel perspectief in deze najaarsnota is een stuk gunstiger dan bij de voorjaarsnota het geval was. Het tekort is van € 1,9 miljoen naar bijna 3 ton teruggedrongen.

Een tegenvaller is het achterstallig onderhoud van gebouwen; hiervoor moet € 642.000,- worden gereserveerd. Voorgesteld wordt om de verkoopwinst van De Spreng hiervoor voor een groot deel in te zetten. De raad wordt hier nog middels een afzonderlijk voorstel over geïnformeerd.

De Spreng, locatie Andoornstraat, is het gebouw bij de Roggeweg, die recent gesloopt en verkocht is. Er zat geen grondexploitatie onder en daarom is de opbrengst een extra, derhalve wordt voorgesteld een reservering te doen.

- ⇒ Omdat er onduidelijkheid is over de locatie wordt toegezegd de straatnaam aan de najaarsnota toe te voegen.

Vraag: Waarom een bedrag van € 642.000,- en moet er niet meer of minder worden gereserveerd?

Antwoord: Dit bedrag is gebaseerd op het onderhoudsrapport van een externe partij gecombineerd met eigen expertise. Hierbij is als uitgangspunt een 'acceptabel onderhoudsniveau' gekozen voor de gemeentelijke gebouwen, tevens is ervanuit gegaan dat er geen gebouwen worden afgestoten.

Vraag: Hoe verhoudt de najaarsnota zich tot de septembercirculaire en eventuele extra gelden voor duurzaamheid?

Antwoord: De septembercirculaire is al verwerkt in deze najaarsnota. Het enveloppengeld voor duurzaamheid is hieraan echter (nog) niet toegevoegd. Dit geld wordt bij de decembercirculaire verwacht.



Vraag: Stel dat het zo blijft, maakt de toezegging van de stroppenpot Sociaal Domein van € 424.000,- het eindbedrag dan positief?

Antwoord: Wanneer er verder niets wijzigt dan lijkt het erop dat 2018 positief kan worden afgesloten echter, er zijn nog wel diverse ontwikkelingen waarvan de financiële gevolgen nu nog niet goed zijn in te schatten. Dit zijn o.a. eventuele extra kosten voor ziektevervanging, financiële negatieve ontwikkelingen bij de VNOG, asbestsanering van de Horsthoekschool, PlusOV en de gebiedsontwikkeling. De grondexploitatie kan waarschijnlijk met een klein voordeel worden afgesloten.

Vraag: Voor de asbestsanering van de Horsthoekschool is € 80.000,- beschikbaar gesteld. Is dit bedrag reëel?

Antwoord: Uitgelegd wordt dat hier nog een financieel risico bestaat. In de commissie van 12 november heeft de wethouder aangegeven dat hij binnenkort met een overzicht komt van mogelijke meerkosten voor deze asbestsanering.

De raad is reeds geïnformeerd over het compensatiebedrag voor het Sociaal Domein, er komt binnenkort nadere informatie over de VNOG en ook over de gebiedsontwikkeling.

Vraag: Op pag. 3/4 van het raadsvoorstel staat dat voor PlusOV een overschrijding van € 46.000,- wordt voorzien. In de najaarsnota staat een risico van € 90.000,- opgenomen. Welke bedrag is correct?

Antwoord: Het bedrag moet € 90.000,- zijn en dat wordt aangepast in het raadsvoorstel.

Vervolgens wordt de najaarsnota per pagina doorgenomen.

Pag. 7. Voor de bestuurlijke samenwerking CleanTech regio moet € 35.000,- bijgeraamd worden. Was dit van tevoren niet bekend? Was dit niet voorzien? Betekent dit dat je op termijn minder kosten hebt?

Antwoord: Dit was opgenomen in het toetredingsvoorstel. Het traject loopt een aantal maanden, nu de besluitvorming rond is, kan het bedrag opgenomen worden.

De kosten worden op termijn niet lager omdat er meer (omvangrijke) taken bijkomen. Energietransitie is hiervan een voorbeeld.

Pag. 10. Budget duurzaamheid, is dat de beroemde 1-4-2019 zoals deze in de commissie van 12 november aan de orde is geweest en aan vastgehouden wordt?

Antwoord: Dit wordt bevestigd.

Pag. 11. Bij de Spreng moet 'locatie Andoornstraat en Roggeweg' worden toegevoegd. Deze toevoeging wordt opgenomen in het staatje op pagina 4 bij het onderdeel 'beknopte analyse'.

Pag. 11. Bij het product 'bouwen en wonen' zijn de inkomsten van de leges hoger en wordt € 400.000 bijgeraamd; € 299.000,- wordt ingezet voor extra inhuur. Hoe is het bedrag van € 370.000,- opgebouwd zoals is opgenomen in de tabel op pagina 10?

Antwoord: Het bedrag in de tabel is een totaalstelling per product en bestaat uit de bijraming van € 400.000,- voor de leges en een aframing van € 30.000,- voor een niet te innen dwangsom. In totaliteit een saldo € 370.000,-. De bijraming van € 299.000,- is opgenomen op pagina 17 bij het onderdeel 'Overhead'.

Pag. 11. Vermeld staat dat een dwangsom wordt afgeboekt. Ligt daar een juridisch besluit aan ten grondslag?

Antwoord: Ja, betrokkene is hiervan middels een brief van de gemeente Heerde op de hoogte gesteld.



Pag. 11. Sloopkosten Zwolseweg, waarom gaan we eerst investeren in asbestsanering en gaan we daarna verkopen?

Antwoord: Het betreft de sloop van een klein boerderijtje, niet het Honk. Bij verkoop moet de grond met een schone grond verklaring opgeleverd worden. De toekomstige verkoopopbrengst van deze grond compenseert deze sloopkosten.

Pag. 11. Asbestinventarisatie ODNV; als iemand asbestsanering wil doen, moet diegene dat toch zelf betalen. Mogen wij daar geen leges in rekening brengen voor de inventarisatie?

Antwoord: De kosten zijn voor inventarisatie en toezicht. Als er behoefte is om anders met deze kosten om te gaan dan moet dat bestuurlijk opnieuw ter discussie worden gebracht.

Pag. 11. We zijn eerder geïnformeerd over de compensatiebijdrage voor het beheer en onderhoud van het gebied Hoogwatergeul en dat er nog onderhandelingen plaatsvonden. Betreft dit de aanvullende uitkering die hier genoemd wordt?

Antwoord: Ja, dit betreft de aanvullende uitkering. In totaliteit is hiervoor nu € 4.428.239,- ontvangen.

Pag. 12. Gesproken wordt van een dividenduitkering ROVA, 'per aandeel'. Dit gaat om een fors bedrag klopt dat wel?

Antwoord: In de definitieve versie van de najaarsnota is de toevoeging 'per aandeel' weggehaald.

Pag. 12. Waterschap, er is een te hoge vergoeding ontvangen die terugbetaald moet worden. Het gaat om veel geld, was dit bekend?

Antwoord: In eerste instantie is er ongeveer € 300.000,- ontvangen. In werkelijkheid zijn er echter minder palen geplaatst dan waarop de bijdrage was gebaseerd; het teveel ontvangen bedrag moet daarom worden terugbetaald.

Pag. 13. Bij ondermeer jeugdhulp kan met de najaarsnota geen aansluiting gevonden worden bij de begroting. Ook ten aanzien van de kostendekkendheid van het sociaal domein is er geen aansluiting.

Antwoord: De ramingen in de najaarsnota zijn gebaseerd op de indeling van het nieuwe collegeprogramma. Op het moment van het opstellen van de begroting werd er nog met de indeling van het oude collegeprogramma gewerkt. Hierdoor ontstaan verschillen. Het product 'onderwijshuisvesting' bijvoorbeeld bestond voorheen niet in het programma 'Sociaal maatschappelijk'.

Het overzicht 'kostendekkendheid sociaal domein' sluit niet 1 op 1 aan omdat niet alle kosten in dit overzicht worden opgenomen; alleen de 'nieuwe' kosten van het sociaal domein staan hierin vermeld. In de begroting bestaan de producten uit zowel reeds bestaande als nieuwe budgetten.

Pag. 14. Veilig thuis, betreft de overschrijding een open eind regeling?

Antwoord: Dit betreft een subsidie, is geen open eind regeling. De factuur over het jaar 2017 is nagekomen en daar is geen rekening mee gehouden.

Pag. 15. Sociale recherche, ook hier wordt melding gemaakt van meerkosten i.v.m. een andere regio.

Antwoord: Klopt, de kosten voor de sociale recherche zijn hoger bij de regio Stedendriehoek.

Pag. 15. Gevraagd wordt naar het beleid woningaanpassingen. Begroot is 1 aanpassing, nu wordt er gesproken over 3 a 4 grote woningaanpassingen. Lopen we hiermee een groter risico als mensen langer thuis blijven wonen? Kan dit zomaar verstrekt worden?

Antwoord: Er is beleid voor woningaanpassing, op basis van inkomen mag niet beoordeeld worden, maar aan een toekenning liggen wel strenge criteria ten grondslag. Dit is niet nieuw, maar is wel een steeds groter wordend risico door de toenemende vergrijzing.



Pag. 16. Calamiteitenpot, moet er in het staatje niet bijgeraamd worden? Waar is het voor gebruikt?

Antwoord: In het overzicht is de calamiteitenpot, en om verwarring te voorkomen, de onttrekkingen uit de calamiteitenpot toegevoegd. Het college heeft inmiddels twee keer een update gekregen van de kosten die uit de calamiteitenpot zijn betaald. Voorbeelden zijn het extra sproeien vanwege de droogte en onvoorzien noodzakelijk onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen.

Pag. 20. Was er geen bijraming van de armoedebestrijding in de septembercircularis?

Antwoord: Nee, in de meicircularis is deze post voor het laatst bijgesteld. Sommige posten worden een keer per jaar bijgesteld; andere vaker. Bij de afzonderlijke posten is dit aangegeven.

Pag. 21. In de huidige situatie doet de accountant nog een uitspraak over de financiële rechtmatigheid. Hoe gaat dit veranderen?

Antwoord: Vanaf 2021 wordt van het college gevraagd om een verklaring af te geven over de financiële rechtmatigheid en zal de accountant alleen nog een verklaring over de getrouwheid uitbrengen. De accountant zal daar wel een bepaalde rol in krijgen, maar de verantwoordelijkheid wordt duidelijk bij het college neergelegd.

Pag. 22. Met ingang van dit boekjaar is de facturering cf. de DBC-systematiek vervallen. Houdt dit in dat m.i.v. 1 januari alles op basis van contracten wordt afgerekend?

Antwoord: Dit is nu (2018) ook al het geval. Als de prestatie is geleverd, moet binnen een maand een factuur in rekening worden gebracht. Het merendeel van zorgaanbieders voldoet hier inmiddels aan.

Pag. 24. tekstueel 'grote' moet 'grootte' zijn bij bestemmingsreserve afslag bedrijventerrein H2O. Het gaat hier toch niet om een nieuwe reserve?

Antwoord: Nee, het besluit tot het vormen van de reserve is genomen bij de vaststelling van de jaarrekening 2017. De verwerking van het besluit tot het vormen van deze reserve vindt in de jaarrekening 2018 plaats.

Pag. 24. Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O (BVO), betreft dat de I-dienst? Kan dit niet toegevoegd worden.

Antwoord: Dit betreft de gemeenschappelijke regeling I-dienst. Deze naam is statutair vastgelegd.

Pag. 24 en 25. Waar komen de aanbevelingen vandaan? Wie geeft daartoe opdracht?

Antwoord: De aanbevelingen komen voort uit het accountantsverslag. Dit is verwoord in de eerste alinea onder interne beheersing op pagina 21.

Pag. 26. Sportpark molenbeek. Waarom staat er een einddatum? Vanuit de commissie wordt ook gevraagd naar de tussenstand van dit proces. Bij de begrotingsbehandeling zou ook door de wethouder aangegeven zijn dat hier nadere informatie over komt.

Antwoord: De vraag over de stand van zaken wordt bij de raadsbehandeling ingebracht.

Pag. 27. Kan de stand van zaken motie 2018-05 niet aangevuld worden?

Antwoord: Er is een voorstel in voorbereiding die aan de raad wordt voorgelegd.

Sluiting

Om 20.55 uur wordt de vergadering onder dankzegging aan iedereen gesloten.